Great Lakes Pilotage Authority, Ltd.

Administration de pilotage des Grands Lacs, Ltée

Transport Canada

Transports Canada

ANNUAL REPORT 1983 RAPPORT ANNUEL

Canada

84- 3464 /

Additional copies of this report are available from the Great Lakes Pilotage Authority Ltd. 132 Second Street, East, Cornwall, Ontario, Canada, Price $2.00 each.

Catalogue No. TG-1-1983

Des copies supplémentaires de ce rapport sont disponibles à l'Administration de pilotage des Grands lacs, Ltée, 132 deuxième rue est, Cornwall, Ontario, Canada, au prix de $2.00 pièce.

Numéro de catalogue TG-1-1983

GREAT LAKES PILOTAGE AUTHORITY, LTD.

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES GRANDS LACS, LTÉE

THE AUTHORITY

L'ADMINISTRATION

Members of the Authority

Membres de l'Administration

Chairman	R. G. ARMSTRONG	*Président*
Vice-Chairman	L. E. BELAND	*Vice-président*
Member	P. D. BLUNDY	*Membre*
Member	G. C. CANOUGH	*Membre*
Member	J. A. CRICHTON	*Membre*
Member	C. D. POLE	*Membre*
Member	G. ST. MARSEILLE	*Membre*

Executive Officers

Personnel de direction

President	R. G. ARMSTRONG	*Président*
Vice-President	L. E. BELAND	*Vice-président*
General Manager	B. N. GRAVELLE	*Directeur général*
Secretary/Treasurer	R. M. CHILDERHOSE	*Secrétaire/Trésorier*

Officers

Officiers

Western Supervisor	P. HANSELL	*Contrôleur, région de l'Ouest*
Eastern Supervisor	J. L. VERREAULT	*Contrôleur, région de l'Est*
Chief Accountant	L. R. LEMIRE	*Contrôleur de la comptabilité*
Administrative Officer	R. DICAIRE	*Officier D'Administration*

Offices

Bureaux

Head Office	FOURTH FLOOR 132 SECOND STREET, EAST CORNWALL, ONTARIO	*Siège social*
Western Region	345 LAKESHORE BOULEVARD ST. CATHARINES, ONTARIO	*Région de l'Ouest*
Eastern Region	4ième ETAGE 132 DEUXIEME RUE, EST CORNWALL, ONTARIO	*Région de l'Est*

P.O. Box 95
Cornwall, Ontario
K6H 5R9

Casier Postal 95
Cornwall, Ontario
K6H 5R9

January 31, 1984

The Honourable Lloyd Axworthy, P.C., M.P.,
Minister of Transport.

Dear Sir,

As required under Section 28 of the Pilotage Act, the Great Lakes Pilotage Authority, Ltd. presents its Annual Report for the year ending December 31, 1983.

Income to the Authority for the twelve month period amounted to $10,034,503. a decrease of $311,375. from the previous year. Expense amounted to $10,524,146. resulting in a net loss for the period of $489,643.

Total pilot assignments decreased by 10% from 1982 and ocean vessel arrivals at St. Lambert Lock, the entry to the system, declined by 15% compared to 1982. The first pilot assignment occured at St. Lambert Lock on March 31st and the final assignment for the season terminated on December 18th. The decline in traffic was most significant during the early months of the season.

A revised tariff was put in place for the 1983 season which reflected an increase of 6%. The increase is consistent with the government restraint policy.

The relationship between the Authority, the United States Coast Guard, the users and the Canadian and U.S. Pilot Corporations continues to be a satisfactory one due in large measure to the ongoing exchange of views and discussions between the parties.

The Authority continues to seek and implement measures of economy in the face of declining traffic while at the same time fulfilling its mandate of providing an efficient pilotage service. To this end the Authority is appreciative of the cooperation and understanding of its employees.

On behalf of the members of the Authority,

R. G. Armstrong,
Chairman.

Le 31 janvier, 1984.

L'honorable Lloyd Axworthy, C.P., député,
Ministre des Transports.

Cher monsieur,

Comme l'exige l'article 28 de la Loi sur le Pilotage, l'Administration de pilotage des Grands Lacs, Ltée vous présente son rapport annuel pour l'année se terminant le 31 décembre, 1983.

Les recettes de l'Administration pour l'exercice de douze (12) mois ont été de $10,034,503 une diminution de $311,375 comparativement à l'année précédente. Les dépenses se sont élevées à $10,524,146 résultant en un déficit net de $489,643 pour l'année.

Le total des affectations de pilotes ont diminué de 10% comparativement à 1982 alors que les arrivées d'océaniques à l'écluse de St-Lambert, l'entrée du système, ont diminué de 15% comparativement à 1982. La première affectation de pilote eut lieu à l'écluse de St-Lambert le 31 mars et la dernière affectation de la saison se termina le 18 décembre. La diminution du traffic se fit surtout sentir durant les premiers mois de la saison.

Un nouveau tarif fut approuvé pour la saison 1983 lequel décrétait une augmentation de 6%. Cette augmentation est en conformité de la politique de restrictions gouvernementales.

Les échanges d'idées et les discussions entre l'Administration, la Garde Côtière américaine, les usagers et les corporations de pilotes canadiens et américains ont encore contribué à des relations satisfaisantes entre les deux parties.

L'Administration continue à rechercher et à mettre en oeuvre des mesures d'économie en ces temps difficiles tout en remplissant ses obligations de fournir un service de pilotage efficace. A cette fin l'Administration apprécie la co-opération et la compréhension de ses employés.

Au nom des membres du conseil d'Administration,

R. G. Armstrong,
Président.

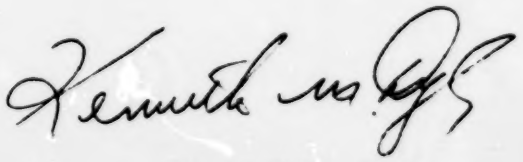
AUDITOR GENERAL OF CANADA

The Honourable Lloyd Axworthy, P.C., M.P.
Minister of Transport.

I have examined the balance sheet of Great Lakes Pilotage Authority, Ltd. as at December 31, 1983 and the statements of operations, deficit and changes in financial position for the year then ended. My examination was made in accordance with generally accepted auditing standards, and accordingly included such tests and other procedures as I considered necessary in the circumstances.

In my opinion, these financial statements present fairly the financial position of the Authority as at December 31, 1983 and the results of its operations and the changes in its financial position for the year then ended in accordance with generally accepted accounting principles applied on a basis consistent with that of the preceding year.

I further report that, in my opinion, proper books of account have been kept by the Authority, the financial statements are in agreement therewith and the transactions that have come under my notice have been within its statutory powers.



Kenneth M. Dye, F.C.A.
Auditor General of Canada

Ottawa, Canada
January 30, 1984

VÉRIFICATEUR GÉNÉRAL DU CANADA

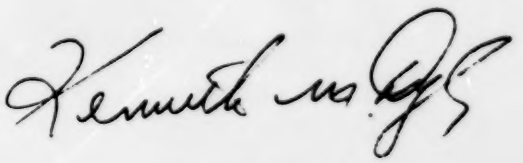
L'honorable Lloyd Axworthy, C.P., député
Ministre des Transports

J'ai vérifié le bilan de l'Administration de pilotage des Grands Lacs, Ltée au 31 décembre 1983 ainsi que l'état des résultats, l'état du déficit et l'état de l'évolution de la situation financière pour l'exercice terminé à cette date. Ma vérification a été effectuée conformément aux normes de vérification généralement reconnues, et a comporté par conséquent les sondages et autres procédés que j'ai jugés nécessaires dans les circonstances.

À mon avis, ces états financiers présentent fidèlement la situation financière de l'Administration au 31 décembre 1983 ainsi que les résultats de son exploitation et l'évolution de sa situation financière pour l'exercice terminé à cette date selon les principes comptables généralement reconnus, appliqués de la même manière qu'au cours de l'exercice précédent.

De plus, je déclare que l'Administration, à mon avis, a tenu des livres de comptabilité appropriés, que les états financiers sont conformes à ces derniers et que les opérations sont j'ai eu connaissance ont été effectuées dans le cadre de ses pouvoirs statutaires.

Le vérificateur général du Canada



Kenneth M. Dye, F.C.A.

Ottawa (Canada)
le 30 janvier 1984

GREAT LAKES PILOTAGE AUTHORITY, LTD.

Balance Sheet
as at December 31, 1983

ASSETS

	1983	1982
Current		
Cash and short-term deposits	$ 2,502,592	$ 2,864,291
Accounts receivable	1,400,230	971,659
	3,902,822	3,835,950
Fixed, at cost		
Buildings	63,642	63,642
Furniture and equipment	60,047	59,329
	123,689	122,971
Less: accumulated depreciation	88,595	75,867
	35,094	47,104
	$ 3,937,916	$ 3,883,054

LIABILITIES

	1983	1982
Current		
Accounts payable and accrued liabilities	$ 2,681,782	$ 2,364,293
Accrued employee termination benefits	3,161,414	2,934,398
	5,843,196	5,298,691

SHAREHOLDER'S DEFICIENCY

Capital stock		
Authorized - unlimited Issued and fully paid - 15 shares	1,500	1,500
Contributed capital	82,074	82,074
Deficit	(1,988,854)	(1,499,211)
	(1,905,280)	(1,415,637)
	$ 3,937,916	$ 3,883,054

Approved by the Board:

Director

Director

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES GRANDS LACS, LTÉE

Bilan au 31 décembre 1983

ACTIF

	1983	1982
A court terme		
Encaisse et dépôts à court terme	$ 2,502,592	$ 2,864,291
Débiteurs	1,400,230	971,659
	3,902,822	3,835,950
Immobilisations, au coût		
Bâtiments	63,642	63,642
Matériel et ameublement	60,047	59,329
	123,689	122,971
Moins: amortissement accumulé	88,595	75,867
	35,094	47,104
	$ 3,937,916	$ 3,883,054

PASSIF

	1983	1982
A court terme		
Créditeurs et frais courus	$ 2,681,782	$ 2,364,293
Indemnités courues de cessation d'emploi	3,161,414	2,934,398
	5,843,196	5,298,691
AVOIR DE L'ACTIONNAIRE NEGATIF		
Capital-actions		
Autorisé - illimité Emis et versé - 15 actions	1,500	1,500
Capital d'apport	82,074	82,074
Déficit	(1,988,854)	(1,499,211)
	(1,905,280)	(1,415,637)
	$ 3,937,916	$ 3,883,054

Approuvé par le Conseil:

Directeur

Directeur

GREAT LAKES PILOTAGE AUTHORITY, LTD.

Statement of Operations
for the year ended December 31, 1983

	1983	1982
Revenues		
Pilotage charges	$ 9,722,132	$ 9,930,135
Miscellaneous dispatching income	177,052	186,945
Interest and other income	135,319	228,798
	10,034,503	10,345,878
Expenses		
Pilots' salaries and benefits	7,869,507	7,634,891
Staff salaries and benefits	1,022,885	963,352
Transportation and travel	669,849	662,350
Pilot boats	418,187	433,072
Employee termination benefits	382,100	469,055
Communications	82,545	82,472
Professional and special services	44,206	14,778
Purchased despatching services	42,849	43,207
Rentals	30,418	30,451
Utilities, materials and supplies	21,191	31,872
Repairs and maintenance	15,352	13,459
Depreciation	12,835	13,068
	10,611,924	10,392,027
Loss before insurance premiums refunded	577,421	46,149
Insurance premiums refunded	87,778	87,733
Loss (net income) for the year	$ 489,643	$ (41,584)

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES GRANDS LACS, LTÉE

Etat des résultats
pour l'exercice terminé le 31 décembre 1983

	1983	1982
Revenus		
Droits de pilotage	$ 9,722,132	$ 9,930,135
Revenus divers d'expédition	177,052	186,945
Intérêt et autres revenus	135,319	228,798
	10,034,503	10,345,878
Dépenses		
Traitements et prestations des pilotes	7,869,507	7,634,891
Traitements et prestations du personnel	1,022,885	963,352
Transport et déplacements	669,849	662,350
Bateaux-pilotes	418,187	433,072
Indemnités de cessation d'emploi	382,100	469,055
Communications	82,545	82,472
Services professionnels et spéciaux	44,206	14,778
Achat de services d'expédition	42,849	43,207
Location	30,418	30,451
Services d'utilité publique, fournitures et approvisionnements	21,191	31,872
Réparations et entretien	15,352	13,459
Amortissement	12,835	13,068
	10,611,924	10,392,027
Perte avant le remboursement de primes d'assurance	577,421	46,149
Remboursement de primes d'assurance	87,778	87,733
Perte (bénéfice net) pour l'exercice	$ 489,643	$ (41,584)

GREAT LAKES PILOTAGE AUTHORITY, LTD.

Statement of Changes in Financial Position for the year ended December 31, 1983

	1983	1982
Funds provided		
Operations		
Net income for the year	$ -	$ 41,584
Items not requiring an outlay of funds		
Employee termination benefits	-	381,560
Depreciation	-	13,068
	-	436,212
Parliamentary appropriation	-	638,929
	-	1,075,141
Funds applied		
Operations		
Loss for the year	489,643	-
Items not requiring an outlay of funds		
Employee termination benefits	(227,016)	-
Depreciation	(12,835)	-
	249,792	-
Additions to fixed assets	824	1,545
	250,616	1,545
Increase (decrease) in working capital	(250,616)	1,073,596
Working capital, beginning of the year	1,471,656	398,060
Working capital, end of the year	$ 1,221,040	$ 1,471,656

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES GRANDS LACS, LTÉE

Etat de l'Évolution de la situation financière pour l'exercice terminé le 31 décembre 1983

	1983	*1982*
Provenance des fonds		
Exploitation		
Bénéfice net pour l'exercice	$ -	$ 41,584
Eléments n'exigeant pas de sortie de fonds		
Indemnités de cessation d'emploi	-	381,560
Amortissement	-	13,068
	-	436,212
Crédit parlementaire	-	638,929
	-	1,075,141
Utilisation des fonds		
Exploitation		
Perte pour l'exercice	489,643	-
Eléments n'exigeant pas de sortie de fonds		
Indemnités de cessation d'emploi	(227,016)	-
Amortissement	(12,835)	-
	249,792	-
Additions aux immobilisations	824	1,545
	250,616	1,545
Augmentation (diminution) du fonds de roulement	(250,616)	1,073,596
Fonds de roulement au début de l'exercice	1,471,656	398,060
Fonds de roulement à la fin de l'exercice	$ 1,221,040	$ 1,471,656

GREAT LAKES PILOTAGE AUTHORITY, LTD.

Statement of Deficit
for the year ended December 31, 1983

	1983	1982
Balance, beginning of the year	$ 1,499,211	$ 2,179,724
Loss (net income) for the year	489,643	(41,584)
Parliamentary appropriation	-	(638,929)
Balance, end of the year	$ 1,988,854	$ 1,499,211

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES GRANDS LACS, LTÉE

Etat du déficit
pour l'exercice terminé le 31 décembre 1983

	1983	*1982*
Solde au début de l'exercice	$ 1,499,211	$ 2,179,724
Perte (bénéfice net) pour l'exercice	489,643	(41,584)
Crédit parlementaire	-	(638,929)
Solde à la fin de l'exercice	$ 1,988,854	$ 1,499,211

GREAT LAKES PILOTAGE AUTHORITY, LTD.

Notes to Financial Statements
December 31, 1983

1. Nature of activities

The Great Lakes Pilotage Authority was established on February 1, 1972 pursuant to the Pilotage Act, incorporated as a limited company on May 17, 1972, and is continued under the Canada Business Corporations Act. Great Lakes Pilotage Authority, Ltd. is a subsidiary of the St. Lawrence Seaway Authority.

The objectives of the Authority are to establish, operate, maintain and administer a safe and efficient pilotage service within designated Canadian waters. The Act provides that the pilotage tariffs shall be fair, reasonable and sufficient, together with any revenue from other sources, to permit the Authority to operate on a self-sustaining financial basis.

The Authority is not subject to any income taxes.

2. Significant accounting policies

Parliamentary appropriations

When revenue from pilotage charges is not sufficient to permit the Authority to operate on a self-sustaining financial basis, operating losses and capital expenditures are recovered from parliamentary appropriations. For the purposes of these parliamentary appropriations, operating losses do not include depreciation or any increase in accrued employee termination benefits.

Parliamentary appropriations with respect to operating losses are reflected in the statement of deficit, while parliamentary appropriations to finance capital expenditures are accounted for as contributed capital. Appropriations are recorded in the accounts when approved by Parliament.

Depreciation

Depreciation of fixed assets is calculated on a straight-line basis and is based on the estimated useful lives of the assets as follows:

Buildings	20 years
Furniture and equipment	5 to 10 years

ADMINISTRATION DE PILOTAGE DES GRANDS LACS, LTÉE

Notes afférentes aux états financiers
du 31 décembre 1983

1. *Nature des opérations*

L'Administration de pilotage des Grands Lacs, Ltée a été établie le 1er février 1972 en vertu de la Loi sur le pilotage, constituée comme une société à responsabilité limitée le 17 mai 1972 et continue ses opérations aux termes de la Loi sur les sociétés commerciales canadiennes. L'Administration de pilotage des Grands Lacs, Ltée est une filiale de l'Administration de la voie maritime du Saint-Laurent.

L'Administration a été créée pour établir, exploiter, entretenir et administrer un service de pilotage efficace et sûr à l'intérieur d'un secteur précis des eaux canadiennes. La Loi stipule que les tarifs des droits de pilotage doivent être équitables, raisonnables et suffisants qui, augmentés d'autres sources, pourraient permettre à l'Administration de subvenir à l'autofinancement de ses opérations.

L'Administration n'est assujettie à aucune des dispositions des lois de l'impôt sur le revenu.

2. *Conventions comptables importantes*

Crédits parlementaires

Lorsque les revenus des droits de pilotage ne sont pas suffisants pour permettre l'autofinancement des opérations de l'Administration, les pertes d'exploitation et les dépenses en immobilisations sont recouvrées à même les crédits parlementaires. Les pertes d'exploitation, pour fins des crédits parlementaires, n'incluent ni l'amortissement ni aucune augmentation des indemnités courues de cessation d'emploi.

Les crédits parlementaires obtenus pour combler les pertes d'exploitation figurent à l'état du déficit, alors que ceux qui sont obtenus pour financer les dépenses en immobilisations sont inscrits comme capital d'apport. Les crédits parlementaires sont comptabilisés lorsqu'ils sont approuvés par le Parlement.

Amortissement

L'amortissement des immobilisations est calculé selon la méthode linéaire et est fondé sur la vie utile estimatives des immobilisations comme suit:

Bâtiments	*20 ans*
Matériel et ameublement	*5 à 10 ans*

Pension plan

All employees are covered by the Public Service Superannuation Plan administered by the Government of Canada. Contributions to the Plan are required from both the employee and the Authority. Contributions with respect to current service are expensed in the current period. Contributions with respect to past service benefits are expensed when paid, generally over the remaining years of service of the employees.

Employee termination benefits

Employees are entitled to specified benefits on termination as provided for under labour contracts and conditions of employment. The liability for these benefits is recorded in the accounts as the benefits accrue to the employees.

3. Pension plan

Under provisions of the Pilotage Act, pilots who choose to become employees of the Authority are entitled to count service prior to becoming an employee as pensionable under the Public Service Superannuation Act. For pilots who have elected to purchase pension benefits with respect to past service, the Authority is required to match the employee contribution. The estimated unfunded past service pension contribution with respect to these employees was approximately $480,400 as of December 31, 1983 (1982 - $555,600) and will be funded over the remaining years of service of the pilots, or the terms of purchase, whichever is the lesser.

In 1983, the pension expense was $570,177 (1982 - $573,559) including $72,983 (1982 - $81,627) for past service contributions.

Régime de retraite

Le régime de pension de retraite de la Fonction publique, administré par le Gouvernement du Canada, s'adresse à tous les employés. Les employés et l'Administration doivent contribuer à ce Régime. La part de l'Administration au titre du service courant est imputée aux dépenses de la période en cours et celle pour service antérieur lors de son versement. Ces contributions pour service antérieur sont calculées de façon générale selon le nombre d'années de service qu'il reste aux employés avant leur retraite.

Indemnités de cessation d'emploi

Les employés ont droit à certaines indemnités lors de leur cessation d'emploi, comme le prévoient leurs contrats de travail et les conditions d'emploi. Cet élément de passif est inscrit aux comptes dès que les indemnités sont gagnées par les employés.

3. *Régime de retraite*

Aux termes de la loi sur le pilotage, les pilotes qui choisissent de devenir des employés de l'Administration peuvent faire compter leur service antérieur comme période donnant droit à une pension en vertu du Régime de pension de retraite de la Fonction publique. Dans le cas des pilotes qui ont choisi de racheter les prestations de retraite applicables à leur service antérieur, la part de l'Administration doit égaler la contribution des employés. La contribution estimée non versée au fonds de retraite pour les services antérieurs de ces employés était, au 31 décembre 1983, d'environ $480,400 ($555,600 en 1982). Cette somme sera capitalisée selon le nombre d'années de service qu'il reste aux pilotes avant leur retraite ou à la valeur de rachat en vigueur, ce qui sera le moins élevé.

Le total des dépenses de prestations de retraite était de $570,177 en 1983 ($573,559 en 1982), y compris $72,983 ($81,627 en 1982) à titre de contributions pour service antérieur.